

Oznaczenie jednostki kontrolującej:

Wojewoda Wielkopolski

Instytucja Pośrednicząca ZPORR

al. Niepodległości 16/18

61-713 Poznań

FE.I-33025-9/04

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli projektu realizowanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego

1. Kontrolowany:

Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologiczny, zwana w dalszej części informacji „Fundacją”

ul. Rubież 46

61-612 Poznań

2. Tytuł projektu:

„Inkubator Technologiczny – Innowacje i Technologie szansą na rozwój gospodarczy Wielkopolski” (DPI/2.6/P/24/06)

3. Numer i data podpisania umowy o dofinansowanie:

Umowa powierzenia realizacji zadań Beneficjenta Końcowego w ramach działania 2.6 Regionalne Strategie Innowacyjne i Transfer Wiedzy Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 Fundacji Uniwersytetu im. A. Mickiewicza Poznański Park Naukowo-Technologiczny z 2 sierpnia 2004 r. zmieniona:

- aneksem nr 1 z 16 maja 2005 r.,
- aneksem nr 2 z 7 października 2005 r.



Umowa powierzenia realizacji zadań w ramach działania 2.6 Regionalne Strategie Innowacyjne i Transfer Wiedzy Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 Fundacji Uniwersytetu im. A. Mickiewicza Poznański Park Naukowo-Technologiczny z 23 listopada 2006 r. uchylająca zapisy umowy z 2 sierpnia 2004 r. zmieniona:

- aneksem nr 1 z 16 kwietnia 2008 r.,
- aneksem nr 2 z 30 grudnia 2008 r.

4. Rodzaj kontroli:

na miejscu końcowa

5. Zakres oraz przedmiot kontroli:

- zakres kontroli:
sprawdzenie dokumentów w siedzibie Beneficjenta,
- przedmiot kontroli:
kontrola na miejscu Projektu: „Inkubator Technologiczny – Innowacje i Technologie szansą na rozwój gospodarczy Wielkopolski” (DPI/2.6/P/24/06).

6. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 51 pkt 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. Nr 116, poz. 1206 ze zm.),
- § 1 i § 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90., poz. 602.),
- § 12 umowy powierzenia realizacji zadań w ramach działania 2.6 Regionalne Strategie Innowacyjne i Transfer Wiedzy Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 Fundacji Uniwersytetu im. A. Mickiewicza Poznański Park Naukowo-Technologiczny z 23 listopada 2006 r.,
- upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego z 9 lutego 2009 r. nr WN.II-0939-49/09.

7. Data kontroli (data rozpoczęcia i zakończenia kontroli):



Od 13 lutego do 31 marca 2009 r.

8. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologiczny, ul. Rubież 46, 61-612 Poznań.

9. Skład Zespołu Kontrolującego:

- Rafał Bukalski – starszy specjalista w Oddziale Kontroli i Monitoringu Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – kierownik zespołu kontrolującego,
- Włodzimierz Kasprzycki – starszy specjalista w Oddziale Kontroli i Monitoringu Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu,
- Michał Suchanek – starszy specjalista w Oddziale Kontroli i Monitoringu Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

10. Opis stwierdzony w wyniku kontroli stanu faktycznego:

10.1. Osoby reprezentujące Fundację UAM:

Uchwałami Rady Nadzorczej Uniwersytetu im. A. Mickiewicza Nr 1/2003 z 17 września 2003 r. oraz Nr 9/2006 z 27 czerwca 2006 r. powołano na stanowisko Prezesa Zarządu Fundacji UAM prof. dr hab. Bogdana Marcińca.

Dyrektorem Fundacji UAM od 1 lipca 1992 r. był Tadeusz Kosicki, z którym Fundacja 23 czerwca 1992 r. zawarła umowę o pracę na czas nieokreślony.

Obecnie Dyrektorem Fundacji UAM jest Hanna Szafrńska powołana na powyższe stanowisko uchwałą 27/13/07 z posiedzenia Zarządu Fundacji Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu z 18 maja 2007 r.

10.2. W związku z kontrolą informacji udzielali:



Handwritten signature and date:
A. B. M.
2009

- Paweł Bartoszek – kierownik projektu „Inkubator Technologiczny – Innowacje i Technologie szansą na rozwój gospodarczy Wielkopolski”,
- Małgorzata Szymańska – Główna Księgowa,
- Bożena Lorek – specjalista ds. pracowniczych i finansowych.

10.3. Osoby kontrolujące zweryfikowały następujące dokumenty:

– przetargowe:

specyfikację istotnych warunków zamówienia, korespondencję z Wykonawcą, protokół z postępowania przetargowego wraz z załącznikami, oferta, ogłoszenie zawarcia umowy, umowę z Wykonawcą, protokoły przekazania przedmiotu umowy, oświadczenie o przeniesieniu praw autorskich, majątkowych i pokrewnych;

– finansowe:

oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur VAT, rachunków, poleceń wyjazdów służbowych, list płac, deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, deklaracji składanych do Urzędu Skarbowego oraz wyciągów bankowych, wydruki kont księgowych, na których zostały zaewidencjonowane operacje związane z projektem, politykę rachunkowości, instrukcję obiegu i kontroli księgowej;

– pozostałe:

dokument regulujący zasady obiegu i archiwizowania dokumentacji, wniosek do Instytucji Wdrażającej, sprawozdanie z realizacji Projektu, karty czasu pracy osób zaangażowanych w realizację projektu.

Kierownik projektu 24 lutego 2009 r. oświadczył, że cyt.: „(...) do dnia 13 lutego 2009 r. został przeprowadzony jedynie audyt zewnętrzny w miesiącu styczniu 2008 roku obejmujący następujący okres jego realizacji: 1V.2006-31.XII.2007. Audyt został wykonany przez niezależnych biegłych rewidentów, zatrudnionych przez Spółkę Audytorską Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. Poza tym audytem żadna kontrola nie została przeprowadzona”.

[**Akta nr 1** – Oświadczenie Kierownika Projektu z 24 lutego 2009 r. dotyczące przeprowadzonych kontroli]

10.4. Informacje ogólne:

10.4.1. Wniosek aplikacyjny:

Beneficjent złożył do Instytucji Wdrażającej wniosek o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego realizacji Projektu w ramach Priorytetu 2 – Wzmacnianie Rozwoju Zasobów Ludzkich w Regionach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006.

W punkcie 1.3.3. harmonogramu realizacji Projektu ujęto następujące fazy realizacji Projektu:

- planowany termin rozpoczęcia realizacji Projektu – 1 maja 2006 r.,
- planowany termin zakończenia realizacji Projektu – 31 maja 2008 r.

W punkcie 6.1. wniosku aplikacyjnego przedstawiono planowane wydatki w ramach Projektu z podziałem na:

- wydatki kwalifikowalne – 453.750,00 zł,
- koszty niekwalifikowalne – 25.814,00 zł (VAT).

Źródła finansowania Projektu – punkt 6.2. wniosku:

- wkład wspólnotowy (fundusz strukturalny) – 340.312,50zł – 75,00%,
- krajowy wkład publiczny (budżet państwa) – 113.437,50zł – 25,00%.

W punkcie 5A. wniosku aplikacyjnego określono wskaźnik produktu dla Projektu:

5.1 Wskaźniki produktu:

- 02.6.16 Liczba działań promujących innowacyjność – 3 szt.,
- 02.6.1 Liczba ostatecznych beneficjentów instytucjonalnych projektu – 34 szt.;

5.2 Wskaźniki rezultatu:

- 02.6.18 Liczba osób biorących udział w inicjatywach proinnowacyjnych - 60 osób.

10.4.2. Umowa o dofinansowanie:

Umowa powierzenia realizacji zadań w ramach działania 2.6 Regionalne Strategie Innowacyjne i Transfer Wiedzy Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 Fundacji Uniwersytetu im. A. Mickiewicza Poznański Park Naukowo-Technologiczny z 23 listopada 2006 r.

W § 3. umowy ustalono:

- rozpoczęcie realizacji – 2 sierpnia 2004 r.,
- zakończenie realizacji – 31 grudnia 2008 r.,

10.4.3. Wniosek o płatność końcową:

W trakcie realizacji Projektu Beneficjent złożył wnioski o płatności, tj.:

- wniosek o pierwszą płatność złożony pismem z 12 grudnia 2006 r., w którym
 - kwota wydatków kwalifikowalnych: 0,00 zł,
 - wnioskowana kwota dofinansowania: 90.750,00 zł,
- wniosek o płatność pośrednią za okres od 1 maja 2006 r. do 19 stycznia 2007 r.:
 - kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem: 132.965,06 zł,
 - wnioskowana kwota: 363.000,00 zł,
- wniosek o płatność końcową za okres od 20 stycznia 2007 r. do 19 czerwca 2008 r.:
 - kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem: 313.119,84 zł,
 - wnioskowana kwota dofinansowania: 0,00 zł,

10.4.4. Sprawozdanie końcowe:

8 stycznia 2009 r. Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologicznym, złożyła korektę sprawozdania końcowego z realizacji Projektu pn. „Inkubator Technologiczny – Innowacje i Technologie szansą na rozwój gospodarczy Wielkopolski” (DPI/2.6/P/24/06).

10.5. Zagadnienia przetargowe:

10.5.1 Zamówienie na: zaprojektowanie i wydrukowanie sześciu publikacji

W celu wyboru Wykonawcy przedmiotu zamówienia Zamawiający zastosował tryb zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 66 w związku z art. 67 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 ze zm.), zwanej w dalszej części informacji „uPzp”.

Oznaczenie sprawy nadane przez zamawiającego: 3/U/Inqbator/2007.

Zamawiający uzasadnił zastosowanie trybu innego niż przetarg nieograniczony lub przetarg ograniczony następująco: „W prowadzonych kolejno dwóch postępowaniach o udzielenie zamówienia (o oznaczeniu sprawy: 1/U/Inqbator/2006 oraz 2/U/Inqbator/2006), z których oba były przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego wszystkie oferty złożone w tych postępowaniach zostały odrzucone na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych ze względu na ich niezgodność z opisem przedmiotu zamówienia, a pierwotne warunki nie zostały w istotny sposób zmienione (...)”.

[**Akta nr 2** – Kopie protokołów postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (zamówienia unieważnione) wraz z załącznikami spraw: 1/U/Inqbator/2006 oraz 2/U/Inqbator/2006]

Na druku ZP-2 spisany został *Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, prowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki.*

W protokole wskazano, że wartość zamówienia ustalona została 8 stycznia 2007 r. na podstawie „Notatki z przebiegu spotkania dotyczącego ustalenia wartości zamówienia na usługi projektowania i drukowania sześciu publikacji w ramach „Inkubator Technologiczny – innowacje i technologie szansą na rozwój gospodarczy Wielkopolski” finansowanego Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa” przez prof. Jacka Gulińskiego, Monikę Mardas-Brzezińską i Pawła Bartoszkę na kwotę 78.000,00 zł netto, co stanowi równowartość 17.779,80 euro.



Przeliczenia dokonano w oparciu o średni kurs złotego w stosunku do waluty euro (1 euro = 4,3870 zł) zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 maja 2006 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 87, poz. 610).

[**Akta nr 3** – Kopia protokołu postępowania o udzielenie zamówienia wraz z załącznikami sprawy: 3/U/Inqbat0r/2007]

Zarządzeniem Nr 1/10/2006 z 02 października 2006 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej, określenia organizacji pracy oraz zakresu obowiązków jej członków Zamawiający powołał trzyosobową komisję przetargową.

[**Akta nr 4** - Kopia Zarządzenia Nr 1/10/2006]

Pismem z 29 stycznia 2007 r. zamawiający zaprosił firmę Zakłady Poligraficzne „Seriograf” Wojciech Nostitz-Jackowski, Leszek Majchrzak Sp.j. do negocjacji w celu udzielenia zamówienia publicznego. W przedmiotowym zaproszeniu zamawiający opisał przedmiot zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, wskazał termin wykonania zamówienia, określił warunki powierzenia wykonania zamówienia podwykonawcom, wskazał termin i miejsce przeprowadzenia negocjacji oraz załączył wzór oświadczenia wykonawcy i wzór umowy.

[**Akta nr 5** – Kopia zaproszenia do negocjacji z 29 stycznia 2007 r.]

1 lutego 2007 r. o godz. 10.00 odbyły się negocjacje z zaproszonym wykonawcą.

19 lutego 2007 r. została zawarta umowa Nr 11/DPT/2007 pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu reprezentowaną przez Bogdana Marciniaka – Prezesa Zarządu i Jacka Gulińskiego – Członka Zarządu a Spółką Zakłady Poligraficzne „Seriograf” Wojciech Nostitz-Jackowski, Leszek Majchrzak Sp. j. reprezentowaną przez Wojciecha Nostitz-Jackowskiego – Wspólnika i Leszka Majchrzaka – Wspólnika.

[**Akta nr 6** – Kopia umowy Nr 11/DPT/2007 z 19 lutego 2007 r.]

22 lutego 2007 r. zamawiający zamieścił na portalu UZP ogłoszenie o zawarciu umowy, któremu nadano numer OZU/2007/02/22-1230055.

[Akta nr 7 – Kopia ogłoszenia o zawarciu umowy]

Zgodnie z ww. umową przedmiot umowy, tj. 6 publikacji, miał zostać odebrany każdy odrębnie protokołem zdawczo-odbiorczym.

Publikację wykonaną w ramach etapu 1 odebrano 28 lutego 2007 r. dokumentem „wydanie kontrahentowi Nr 0134/07/WZ”.

Z chwilą przekazania publikacji wykonawca złożył pisemne oświadczenie o przeniesieniu na zamawiającego autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła.

[Akta nr 8 – Kopia dokumentu „wydanie kontrahentowi Nr 0134/07/WZ” wraz z kopią z oświadczenia przeniesieniu autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła]

Publikację wykonaną w ramach etapu 2 odebrano 16 maja 2007 r. dokumentem „wydanie kontrahentowi Nr 0371/07/WZ”.

Z chwilą przekazania publikacji wykonawca złożył pisemne oświadczenie o przeniesieniu na zamawiającego autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła.

[Akta nr 9 – Kopia dokumentu „wydanie kontrahentowi Nr 0371/07/WZ” wraz z kopią z oświadczenia przeniesieniu autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła]

Publikację wykonaną w ramach etapu 3 odebrano 29 sierpnia 2007 r. dokumentem „wydanie kontrahentowi Nr 0600/07/WZ”.

Z chwilą przekazania publikacji wykonawca złożył pisemne oświadczenie o przeniesieniu na zamawiającego autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła.

[Akta nr 10 – Kopia dokumentu „wydanie kontrahentowi Nr 0600/07/WZ” wraz z kopią z oświadczenia przeniesieniu autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła]

Publikację wykonaną w ramach etapu 4 odebrano 19 grudnia 2007 r. dokumentem „wydanie kontrahentowi Nr 0893/07/WZ”.

Z chwilą przekazania publikacji wykonawca złożył pisemne oświadczenie o przeniesieniu na zamawiającego autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła.

[Akta nr 11 – Kopia dokumentu „wydanie kontrahentowi Nr 0893/07/WZ” wraz z kopią z oświadczenia przeniesieniu autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła]

Publikację wykonaną w ramach etapu 5 odebrano 21 marca 2008 r. dokumentem „wydanie materiałów do faktury 208”.

Z chwilą przekazania publikacji wykonawca złożył pisemne oświadczenie o przeniesieniu na zamawiającego autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła.

[Akta nr 12 – Kopia dokumentu „wydanie materiałów do faktury 208” wraz z kopią z oświadczenia przeniesieniu autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła]

Publikację wykonaną w ramach etapu 6 odebrano 18 kwietnia 2008 r. dokumentem „wydanie materiałów do faktury 294”.

Z chwilą przekazania publikacji wykonawca złożył pisemne oświadczenie o przeniesieniu na zamawiającego autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła.

[Akta nr 13 – Kopia dokumentu „wydanie materiałów do faktury 294” wraz z kopią z oświadczenia przeniesieniu autorskich praw majątkowych i pokrewnych]

10.6. Zagadnienia finansowe:

10.6.1. Zasady rachunkowości w Fundacji regulowała Polityka rachunkowości wprowadzona uchwałą Nr 63/18/2004 Zarządu Fundacji Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza z 20 września 2004 r. w sprawie przyjęcia „Polityki rachunkowości”. Uchwałą nr 2A/01/07 z posiedzenia Zarządu Fundacji Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu z dnia 2 stycznia 2007 r. wprowadzono zmiany w Polityce rachunkowości.

10.6.2. W toku kontroli Beneficjent przedłożył osobom kontrolującym oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur, poleceń wyjazdów służbowych, list płac, deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, deklaracji składanych do Urzędu Skarbowego oraz wyciągów bankowych potwierdzających zapłatę za zrealizowanie zadania w ramach Projektu. Ww. dokumenty



Unia Europejska



Handwritten signature and initials

potwierdzają dokonanie płatności poniesionych kosztów kwalifikowanych dotyczących realizacji Projektu na łączną kwotę 439.994,31 zł.

10.6.3 Kontrolujący stwierdzili, że w opisach dokumentów księgowych dokonane są wymazania i przeróbki korektorem. Prezentuje je poniższe zestawienie:

Lp.	Numer dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Rodzaj dokumentu własny/obcy
1	2	3	4
1	74/2006	2006.05.12	Obcy
2	0675/06/FVS	2006.08.21	Obcy
3	0812/06/FVS	2006.09.29	Obcy
4	657/06/VAT	2006.10.23	Obcy
5	83/2006	2006.11.14	Obcy
6	1/04/2008	2008.04.03	Obcy
7	006/07/07	2007.07.31	Obcy
8	0011/08/07	2007.08.31	Obcy
9	POZ 0088/2007	2007.01.09	Obcy
10	0286/07/FVS	2007.03.28	Obcy
11	0012/03/07	2007.03.30	Obcy
12	FV-00587/POP10/HR01/076/P/03/08	2008.03.31	Obcy
13	75/2006	2006.05.11	Własny
14	118/2006	2006.06.19	własny
15	158/2006	2006.09.15	własny
16	151/2006	2006.09.17	własny
17	152/2006	2006.09.15	własny
18	54/2007	2007.03.26	własny
19	57/2007	2007.03.26	własny
20	112/2007	2007.05.29	własny

Zgodnie z art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.) dowody księgowe powinny być rzetelne, to jest zgodnie z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują, kompletne, zawierające co najmniej dane określone w art. 21, oraz wolne od błędów rachunkowych. Niedopuszczalne jest dokonywanie w dowodach księgowych wymazywania i przeróbek.

Błędy w dowodach wewnętrznych mogą być poprawiane przez skreślenie błędnej treści lub kwoty z zachowaniem czytelności skreślonych liczb lub wyrażeń oraz wpisanie poprawnych danych, daty poprawki oraz podpisu osoby uprawnionej. Ten sposób poprawiania błędów w dowodach może być stosowany przed zaksięgowaniem dokumentów.

Po zaksięgowaniu dowodów zawierających błędy, poprawki dokonuje się stosując przepisy dotyczące korekty błędnych zapisów w księgach rachunkowych.

Dokumenty księgowe posiadają cechy określone w art. 21. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.), zawierają zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, zatwierdzeniu do zapłaty wraz z podpisem pracownika i datą dokonania czynności.

W toku kontroli stwierdzono, że Fundacja w przeważającej większości dokonała nieterminowej zapłaty za faktury oraz rachunki. Główny Księgowy oświadczył, że cyt.: „(...) w wyniku nieterminowo zapłaconych faktur w ramach projektu wykonawcy nie zażądali karnych odsetek”.

[**Akta nr 14** - Oświadczenie Głównego Księgowego z 24 lutego 2009 r. dot. nieterminowych płatności]

10.6.4. Beneficjent delegował pracowników na wyjazdy służbowe, podczas których korzystali oni z prywatnych samochodów wykorzystywanych do celów służbowych, tj:

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Wystawiony na	Kwota dokumentu	Przejazd, inne wydatki
1.	57/2007	2007.03.26	P: Polecenie wyjazdu służbowego Moniki Mardas-Brzezińskiej do Łodzi na czas od 29.03.2007 do 29.03.2007	420,07	397,07
2.	112/2007	2007.05.29	P: Polecenie wyjazdu służbowego Moniki Mardas-Brzezińskiej do Kielc na czas od 31.05.2007 do 01.06.2007	696,95	632,45
3.	172/2007	2007.09.24	P: Polecenie wyjazdu służbowego Anny Tórz-Rzepczyńskiej do Łodzi na czas od 27.09.2007 do 27.09.2007	396,53	373,53
4.	11/2008	2008.01.23	P: Polecenie wyjazdu służbowego Anny Tórz-Rzepczyńskiej do Łodzi na czas od 24.01.2008 do 24.01.2008	423,25	411,75
5.	27/2008	2008.02.19	P: Polecenie wyjazdu służbowego Anny Tórz-Rzepczyńskiej do Krakowa na czas od 20.02.2008 do 23.02.2008	2 929,24	960,24
			Razem:	4866,04	2775,04

W myśl § 5 ust.1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących



pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. z 2004 r. Nr 17, poz. 167 ze zm.), środek transportu właściwy do odbycia podróży określa pracodawca.

Ust. 3 stanowi, iż na wniosek pracownika pracodawca może wyrazić zgodę na przejazd w podróży samochodem osobowym, motocyklem lub motorowerem niebędącym własnością pracodawcy. W takim przypadku pracownikowi przysługuje zwrot kosztów przejazdu w wysokości stanowiącej iloczyn przejechanych kilometrów przez stawkę za jeden kilometr przebiegu, ustaloną przez pracodawcę, która nie może być wyższa niż określona w przepisach wydanych na podstawie art. 34a ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym.

Art. 34a ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 125, poz. 1371 ze zm.) stanowi, iż na podstawie umów cywilnoprawnych mogą być używane, do celów służbowych, samochody osobowe, motocykle i motorowery niebędące własnością pracodawcy.

Kierownik projektu 2 marca 2009 r. oświadczył, cyt: „w przypadku użyczenia samochodów prywatnych dla celów służbowych w ramach niniejszego projektu Fundacja UAM wyrażała zgodę. Stosowne dokumenty zostały załączone do niniejszego pisma”.

[**Akta nr 15** - Oświadczenie kierownika projektu z 2 marca 2009 r. wraz z załącznikami oraz polecenia wyjazdów służbowych wymienionych w tabeli]

W toku kontroli stwierdzono, że Fundacja dokonała nieterminowej zapłaty zaliczki na podatek dochodowy za listopad 2006 r. i styczeń 2007 r. oraz składek na ubezpieczenie społeczne za październik 2006 r. i kwiecień 2007 r. Główny Księgowy oświadczył, że: „(...) - z powodu opóźnienia w sporządzeniu deklaracji PIT-4 za miesiąc listopad 2006 r. przelew zaliczki na podatek dochodowy został zrealizowany 1 dzień po terminie tj. w dniu 21.12.2006 r. wraz z należnymi odsetkami, - z powodu błędnego tytułu płatności wpisanego w przelewie zaliczki na podatek dochodowy PIT-4 za miesiąc styczeń 2007 r. przelew nie został zrealizowany przez bank PKO BP S.A. zgodnie z terminem tj. w dniu 20.02.2007 r. Przelew został ponownie wysłany wraz



z należnymi odsetkami w dniu 26.02.2007 r. Dodatkowy przelew na kwotę 61,00 zł w dniu 15.03.2007 r. wynikała ze sporządzenia korekty miesięcznej deklaracji PIT-4,

- w wyniku błędnie wypełnionego przelewu elektronicznego zapłata składki na ubezpieczenie społeczne za miesiąc październik 2006 została dokonana 16.11.2006 roku, a karne odsetki zostały rozliczone w ramach wykazanej nadpłaty,

- w wyniku błędnie wypełnionego przelewu elektronicznego zapłata składki na ubezpieczenie społeczne za miesiąc kwiecień 2007 została dokonana 17.05.2007 roku wraz z karnymi odsetkami w kwocie 44,24 zł”.

[Akta nr 14]

10.6.5 Przy realizacji Projektu zatrudnieni pracownicy Beneficjenta byli w następujących okresach:

- 1) Pawłem Bartoszkim od 1 maja 2006 r. do 30 maja 2008 – powierzenie obowiązków: 12 grudnia 2006 r.,
- 2) Łukaszem Radomskim od 1 maja 2006 r. do 31 marca 2007 r. – powierzenie obowiązków: 12 grudnia 2006 r.,
- 3) Anną Tórz – Rzepczyńską od 1 września 2007 r. do 31 maja 2008 r. – powierzenie obowiązków: 1 października 2007 r., (brak wskazania przedmiotowego projektu w zakresie obowiązków),
- 4) Katarzyną Morkowską od 1 lipca 2006 r. do 30 kwietnia 2008 r. – powierzenie obowiązków: 12 grudnia 2006 r. (brak wskazania przedmiotowego projektu w zakresie obowiązków),
- 5) Moniką Mardas od 1 maja 2006 r. do 31 sierpnia 2007 r. – powierzenie obowiązków: 12 grudnia 2006 r. (brak wskazania przedmiotowego projektu w zakresie obowiązków),
- 6) Wojciechem Przygockim od 1 kwietnia 2007 r. do 31 maja 2008 r., powierzenie obowiązków: (brak daty powierzenia obowiązków, brak wskazania przedmiotowego projektu w zakresie obowiązków).



[Podpis]
10.06.07

W związku z realizacją Projektu Fundacja zawarła umowy o pracę z:

1. Pawłem Bartoszkim z 5 stycznia 2004 r. (na czas nieokreślony - pełen wymiar) zawarta 1 stycznia 2004 r., na stanowisku konsultanta projektów badawczych UE – zakres obowiązków kierownika projektów europejskich z 12 grudnia 2006 r.;
2. Łukaszem Radomskim z 11 kwietnia 2006 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar) – zawarta w dniu 1 kwietnia 2006 r., na stanowisku konsultanta ds. przedsiębiorczości – zakres obowiązków konsultanta projektów europejskich z 12 grudnia 2006 r.;
3. Anną Tórz – Rzepczyńską z 3 kwietnia 2007 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar) zawarta 1 kwietnia 2007 r. na stanowisku konsultant projektów UE – zakres obowiązków kierownika projektów europejskich z 1 października 2007 r.;
4. Katarzyną Morkowską (Prętnicką od 25 sierpnia 2007 r.) umowa z 24 lipca 2006 r. (okres próbny 3-miesięczny, pełen wymiar) zawarta 17 lipca 2006 r. i umowa z 19 października 2006 r. (na czas określony – 3 miesiące, pełen wymiar) zawarta 17 października 2006 r., oraz umowa z 18 stycznia 2007 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar) zawarta 17 stycznia 2007 r. na stanowisku konsultanta projektów UE – zakres obowiązków konsultanta projektów europejskich z 12 grudnia 2006 r.;
5. Moniką Mardas z 4 stycznia 2005 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar) – zawarta w dniu 1 stycznia 2005 r. na stanowisku Asystent do projektu PRO PLUS, powierzenie obowiązków Kierownika projektu UE z dniem 01 lipca 2006 r. – zakres obowiązków na stanowisku Kierownika projektów europejskich z 12 grudnia 2006 r.;
6. Wojciechem Przygockim z 3 kwietnia 2007 r. (okres próbny 3-miesięczny, ½ etatu) zawarta 1 kwietnia 2007 r., z 11 lipca 2007 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar) – zawarta 1 lipca 2007 r. na stanowisku konsultant projektów UE – zakres obowiązków konsultanta projektów europejskich (brak daty).

[**Akta nr 16** – Kopie umów o pracę oraz zakresy obowiązków wraz kartami czasu pracy]

Specjalista ds. pracowniczych i finansowych w dniu 24 lutego 2009 r. oświadczyła, że: „(...) Katarzyna Morkowska, zatrudniona w niniejszym projekcie, w wyniku zmiany stanu cywilnego zmieniła nazwisko na Prętnicka. Ślub odbył się w dniu 15 sierpnia 2007 roku”.

[**Akta nr 17** - Oświadczenie specjalisty ds. pracowniczych i finansowych dot. zmiany nazwiska pracownika]



10.6.6 Ponadto w okresie realizacji projektu zawarto umowy zlecenia do obsługi administracyjnej projektu z:

- 1) Zofią Majewską, od dnia 1 czerwca 2006 r. do 30 czerwca 2006 r. – wynagrodzenie 500 zł brutto,
- 2) Natalią Ratajczak, od 1 maja 2008 r. do 31 maja 2008 r. – wynagrodzenie 1.200,00 zł brutto.

Zgodnie przedstawionym przez Beneficjenta wnioskiem o dofinansowanie projektu, w kategorii wydatki projektu zapisano wyłącznie wynagrodzenie osoby do administracji (cały etat).

Przez etat należy rozumieć zatrudnienie na podstawie umowy o pracę, w standardowym czasie pracy ustalonym przez instytucję zatrudniającą. Etat jest to stała posada wynikająca z podziału pracy w instytucji (na etaty) oraz z budżetu przewidzianego na wynagrodzenia pracowników.

Zgodnie z podaną wyżej definicją projekt przewidywał wyłącznie zatrudnienie osób do obsługi na podstawie umów o pracę, nie zaś na podstawie umów cywilnych.

Z uwagi na powyższe kontrolujący uznają wydatek w kwocie 1.700,00 zł brutto wynikający z przedmiotowych umów za niekwalifikowany. Wyłącznie przewidziane przez Beneficjenta formy zatrudnienia mogą stanowić podstawę do dofinansowania.

[Akta nr 18 - Kopia umów zlecenia z Zofią Majewską i Natalią Ratajczak]

10.6.7. W okresie realizacji zawarto ponadto następujące umowy:

1. Umowa z 25 stycznia 2007 r. zawarta z firmą CARIS reprezentowaną przez Szymona Waltera na obsługę marketingową;
2. Umowę z 25 stycznia 2007 r. zawarta z Kancelarią Radców Prawnych Budkiewicz, Musiał i Partnerzy na obsługę prawną;
3. Umowa z 7 stycznia 2008 r. zawarta z firmą Sarnowski & Wiśniewski Spółka Audytorska Spółka z o.o. na przeprowadzenie audytu projektu.

[Akta nr 19 – Kopia ww. umów oraz kopia raportu z audytu]

Kierownik projektu oświadczył, iż nabycie usług polegających na obsłudze medialnej i cateringu zostało dokonane na podstawie umowy ustnej. Dotyczy to następujących faktur:



- nr 35 – Agencja Telewizyjna Zbysław Kaczmarek na kwotę 2562 zł brutto,
- nr 0102/06/FVS – RESIDENT Damian Wojna na kwotę 10700 brutto”.

[Akta nr 20 – Oświadczenie kierownika projektu z 24 lutego 2009 r. dot. umów]

10.6.8. Zgodnie z § 14 ust. 1 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej. Wydatki dotyczące realizacji Projektu ujęto według następującego planu kont w ewidencjach:

- konto 502 „CWI”
 - konto 502-01-05-401 „ Inkubator-Promocja Inne”,
 - konto 502-01-05-402 „ Inkubator-Promocja”,
 - konto 502-01-05-404 „ Inkubator-Promocja Personel”,
 - konto 502-01-05-405 „ Inkubator-Promocja Nie zaliczone do projektu”,
 - konto 502-01-05-408 „ Inkubator-Promocja Amortyzacja”,
 - konto 502-01-05-410 „Rozliczenie Kosztów”,
 - konto 502-01-05-499 „ Inkubator-Promocja VAT od Zakupów”,

Porównano dowody księgowe oraz dokumenty potwierdzające zapłatę z ewidencjami księgowymi, na których dokonano zapisów związanych z realizacją Projektu. Na potrzeby Projektu Fundacja prowadziła ewidencję księgową tylko na koncie zespołu 5 „Koszty według typów działalności”.

[Akta nr 21 – Wydruki kont]

10.6.9. W trakcie kontroli, 23 lutego 2009 r., dokonano oględzin, podczas których stwierdzono, że zakupione meble oraz sprzęt komputerowy znajdują się w posiadaniu Fundacji UAM i stanowią wyposażenie pomieszczenia przy ul. Rubież 46, budynek C pok. 51, pok. 52 oraz budynek A pok. 131.

Załącznik nr 1 – Protokół oględzin.

[Akta nr 22 - Wydruk z księgi inwentarzowej]



10.7. Zagadnienia dotyczące promocji Projektu:

Informację o współfinansowaniu (logotyp UE, EFS, ZPORR) projektu przez Europejski Fundusz Społeczny w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego zawierały jedynie:

- 2 tablice informacyjne u zbiegu ulic: Naramowickiej/Boranta, Boranta/Rubież,
- materiały warsztatowe opracowane na potrzeby projektu [2 prezentacje na 6] (prezentacja pt. „Inkubator technologiczny – Nowa przestrzeń dla biznesu”, prezentacja pt. „Źródła finansowania działalności gospodarczej”),
- publikacje elektroniczne zawarte na stronie internetowej: www.inqbator.pl,
- zaproszenia do udziału w konferencjach,
- upominki: kubki, torby,
- umowa z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu przetargowym,
- informatory dot. Inkubatora Technologicznego, kwartalniki Inkubatora Technologicznego,
- wyposażenie zakupione w ramach Projektu,
- informacja w prasie: Głos Wielkopolski

[Akta nr 23 – Wydruki ze strony internetowej, materiały warsztatowe, informator, kwartalnik, informacja prasowa, umowa z wykonawcą]

Należy zaznaczyć, że informacja o współfinansowaniu zawierała treść: „Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (75%) i krajowych środków publicznych (25%).

Zgodnie z Podręcznikiem wdrażania ZPORR dokumenty powinny zawierać następujące informacje „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską”.

lub „Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego Unii Europejskiej w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego”,

• informację o współfinansowaniu projektu z budżetu państwa, jeżeli takie współfinansowanie występuje.

Rozmieszczenie poszczególnych znaków na wszystkich materiałach jest dowolne, nie należy używać skrótów UE, EFRR, EFS, ponieważ nie są one powszechnie znane. Na wszystkich



materiałach powinny być umieszczane całe nazwy. Symbole UE, ZPORR oraz EFS umieszczane na wszystkich materiałach powinny mieć zbliżoną wielkość.

Powyższe wymagania powinny być w szczególności stosowane do:

- korespondencji prowadzonej w sprawach projektu z wykonawcami projektów, instytucjami zaangażowanymi we wdrażanie ZPORR,
- umów z wykonawcami oraz dokumentacji przetargowej,
- umów z pracownikami zatrudnionymi w ramach projektu lub opisów stanowisk takich pracowników,
- ogłoszeń na wybór wykonawcy, nabór personelu czy uczestników w ramach projektów szkoleniowych,
- materiałów konferencyjnych, szkoleniowych, materiałów multimedialnych, broszur i ulotek,
- materiałów prasowych,
- stron internetowych zawierających informację o projektach realizowanych z funduszy strukturalnych,
- oznaczania różnego rodzaju urządzeń i sprzętów np. komputerowych zakupywanych w ramach projektu.

Kierownik projektu 4 marca 2009 oświadczył, że „(...) informacja o promocji projektu w przypadku Kwartalnika ukazała się na okładce, którą uznaliśmy za stronę tytułową zgodnie z wytycznymi podręcznika wdrażania ZPORR”.

[Akta nr 24 – Oświadczenie kierownika projektu z 4 marca 2009 r. dot. promocji.]

10.8. Sprawozdawczość:

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt 3 umowy Fundacja zobowiązała się do pomiaru wskaźników produktu, rezultatu i oddziaływania osiągniętych dzięki realizacji Działania zgodnie z obowiązującymi przepisami i wytycznymi Instytucji Zarządzającej, co ilustruje zestawienie zrealizowanego wskaźnika Projektu:

Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	Wartość bazowa (rok „0”)	Wartość docelowa	Wartość zrealizowana	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników	Uwagi (stopień realizacji wskaźnika)
1	2	3	4	5	6	7
02.6.16 Liczba działań promujących innowacyjność	szt.	0,00	3,00	2,00	[Akta nr 25]	66,67%



- 02.6.1 Liczba ostatecznych beneficjentów instytucjonalnych projektu	szt.	0,00	34,00	45,00	[Akta nr 25]	132,35%
- 02.6.18 Liczba osób biorących udział w inicjatywach proinnowacyjnych	szt.	0,00	60,00	117,00	[Akta nr 26]	195,00%

Wskaźnik: Liczba działań promujących innowacyjność został zweryfikowany na podstawie przedstawionych przez Fundację harmonogramów dyżurów - konsultacji (działań realizowanych w trakcie realizacji projektu) i kwartalników.

Zgodnie z wyjaśnieniami Kierownika projektu, cyt.: „jedynym wskaźnikiem, który nie został w pełni zrealizowany jest wskaźnik „Liczba działań promujących innowacyjność”, a mianowicie podpisanie Porozumienia o współpracy. W okresie sprawozdawczym odbyło się Kolegium Prorektorów, podczas którego zaakceptowano i oficjalnie przyjęto tekst Porozumienia o Współpracy Partnerskiej w Ramach Inkubatora Technologicznego PPNT Fundacji UAM. Z uwagi na rangę tego dokumentu, podjęto jednak decyzję o poddaniu go analizie prawnej. Niestety ze względów niezależnych od Fundacji UAM porozumienie nie zostało podpisane”.

[Akta nr 25 – Kopie harmonogramów konsultacji, kwartalnik, oświadczenie Kierownika projektu z 24 lutego 2009 r. dot. nie osiągnięcia wskaźnika]

Wskaźnik: Liczba ostatecznych beneficjentów instytucjonalnych projektu ustalono na podstawie przedstawionych przez Fundację harmonogramów dyżurów - konsultacji (działań realizowanych w trakcie realizacji projektu) – liczbę stanowi ilość firm korzystających z konsultacji.

[Akta nr 25]

Wskaźnik: Liczba osób biorących udział w inicjatywach proinnowacyjnych został zweryfikowany na podstawie list obecności ze spotkań - warsztatów.

[Akta nr 26 - Listy obecności]

10.9. Archiwizacja dokumentów związanych z Projektem:

Zgodnie z § 14 ust. 2 umowy o powierzenie realizacji zadań w ramach działania 2.6 ZPORR Fundacja zobowiązała się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu do 31 grudnia 2013 r.

Sposób wykonywania czynności związanych z obiegiem pism oraz tryb formalnego postępowania z pismami i pozostałą dokumentacją we wszystkich ogniwach organizacyjnych jednostki aż do przekazania ich do archiwum reguluje: Instrukcja archiwizacji i przepływu dokumentacji dla Działania 2.6 „Regionalne Strategie Innowacyjne i transfer wiedzy” ZPORR w województwie wielkopolskim. Zgodnie z Instrukcją wszystkie dokumenty związane z wdrażaniem i finansowaniem projektów i działań winny być przechowywane do dnia 31 grudnia 2013 r.

[Akta nr 27 – Kopia wyciągu z Instrukcji archiwizacji i przepływu dokumentacji dla Działania 2.6 „Regionalne Strategie Innowacyjne i transfer wiedzy” ZPORR w województwie wielkopolskim]

Kontrolujący stwierdzają na podstawie weryfikacji przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów, że powyższe zarządzenie nie jest wykonywane prawidłowo, tj. m.in.:

- brak potwierdzenia złożonych przez beneficjenta wniosków o płatność,
- brak spisu akt posiadanej dokumentacji,
- brak chronologicznego uporządkowania dokumentacji.

Zgodnie z pkt. 4 ww. zarządzenia Przechowywanie i archiwizacja dokumentów: „sprawy załatwione (odłożone do akt) przechowywane są w teczkach w układzie ustalonym w wykazie akt w kolejności liczb porządkowych nadanych im w momencie wpływu”.

11. Przestrzeganie zgodności realizacji projektu z politykami Wspólnoty:

11.1. Polityka ochrony środowiska:

Projekt jest neutralny względem środowiska naturalnego.

11.2. Polityka równych szans:

Projekt o neutralnym wpływie na zagadnienia z zakresu polityki równości szans.



Handwritten signature and initials

11.3. Polityka społeczeństwa informacyjnego:

Projekt ze względu na swój przedmiot i charakter posiada neutralny wpływ na zagadnienia związane z problematyką społeczeństwa informacyjnego.

11.4. Informacja o zgodności realizacji projektu z przepisami zamówień publicznych:

Projekt był realizowany zgodnie z przepisami zamówień publicznych.

12. Opis stwierdzonych nieprawidłowości:

– zagadnienia finansowe:

- na 20 dowodach księgowych (własnych i obcych) naniesiono poprawki do ich treści niezgodnie z obowiązującymi regułami,
 - przeważająca większość faktur oraz rachunków została uregulowana po terminie płatności,
 - nieterminowa zapłata zaliczki na podatek dochodowy za listopada 2006 r. i styczeń 2007 r.,
 - nieterminowe opłacenie składek na ubezpieczenie społeczne za październik 2006 r. i kwiecień 2007 r.,
 - wydatek poniesiony w wysokości 500,00 zł brutto na wynagrodzenie Zofii Majewskiej z tytułu umowy zlecenia jest wydatkiem niekwalifikowalnym, ponieważ we wniosku o dofinansowanie w kategorii wynagrodzenie osoby do administracji Beneficjent nie przewidział wydatku z tytułu zawarcia umowy cywilnoprawnej, a wyłącznie wynagrodzenia pracowników etatowych – zatrudnionych na podstawie umowy o pracę,
 - wydatek poniesiony w wysokości 1.200,00 zł brutto na wynagrodzenie Natalii Ratajczak z tytułu umowy zlecenia jest wydatkiem niekwalifikowalnym, ponieważ we wniosku o dofinansowanie w kategorii wynagrodzenie osoby do administracji Beneficjent nie przewidział wydatku z tytułu zawarcia umowy cywilnoprawnej, a wyłącznie wynagrodzenia pracowników etatowych – zatrudnionych na podstawie umowy o pracę;
- zagadnienie przetargowe: nie stwierdzono nieprawidłowości

- zagadnienia dotyczące promocji projektu: wymienione poniżej materiały powstałe na potrzeby projektu lub w efekcie jego realizacji nie posiadały wymaganych logotypów EFS, ZPORR i UE oraz nie zawierały informacji o współfinansowaniu projektu z UE:
- korespondencja z wykonawcami,
- materiały warsztatowe opracowane na potrzeby projektu [4 prezentacje na 6] (prezentacja pt. „Projektowanie ogrodów”, prezentacja pt. „InQbator stworzony dla Poznania, prezentacja pt. „Wirtualny Inqbator”, prezentacja pt. „Nowa przestrzeń dla biznesu”),
- umowy z wykonawcami,
- umowy o dzieło,
- umowy zlecenia;
- sprawozdawczość: nie stwierdzono nieprawidłowości
- archiwizacja dokumentów związanych z projektem:
- nie są przestrzegane zasady przechowywania dokumentacji związanej z Projektem określone w Instrukcji archiwizacji i przepływu dokumentacji dla Działania 2.6 „Regionalne Strategie Innowacyjne i transfer wiedzy” ZPORR w województwie wielkopolskim.

13. Wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Stwierdzono zgodność przedmiotową i podmiotową przedmiotowego projektu z umową powierzenia realizacji zadań w ramach działania 2.6 Regionalne Strategie Innowacyjne i Transfer Wiedzy Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 Fundacji Uniwersytetu im. A. Mickiewicza Poznański Park Naukowo-Technologiczny z 23 listopada 2006 r.

Wskaźniki produktu: 02.6.16 Liczba działań promujących innowacyjność nie został osiągnięty;

Zakładane rezultaty realizacji projektu zostały osiągnięte.

Kwota wydatków niekwalifikowalnych wynosi **1.700,00 zł**.

Ostateczną decyzję dotyczącą kwalifikowalności kosztów podejmie Oddział Weryfikacji i Potwierdzania Płatności Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi

14. Pouczenie:



Zgodnie z § 19 ust. 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602), kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.

Ponadto, zgodnie z § 19 ust. 1 i ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602), jednostce kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej, zastrzeżeń do treści zawartych w tej informacji. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z niezaakceptowaną informacją pokontrolną kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.

15. Informacje końcowe:

Informacja została sporządzona na 26 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli pod poz. 31

Informację pokontrolną otrzymują:

- kontrolowany,
- aa.

Integralną część informacji pokontrolnej stanowią poniższe załączniki:

1. Protokół oględzin.

Akta kontroli:

1. Oświadczenie Kierownika Projektu z 24 lutego 2009 r. dotyczące przeprowadzonych kontroli,
2. Kopie protokołów postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (zamówienia unieważnione) wraz z załącznikami spraw: 1/U/Inqbat0r/2006 oraz 2/U/Inqbat0r/2006,



3. Kopia protokołu postępowania o udzielenie zamówienia wraz z załącznikami sprawy: 3/U/Inqator/2007,
4. Kopia Zarządzenia Nr 1/10/2006,
5. Kopia zaproszenia do negocjacji z 29 stycznia 2007 r.,
6. Kopia umowy Nr 11/DPT/2007 z 19 lutego 2007 r.,
7. Kopia ogłoszenia o zawarciu umowy,
8. Kopia dokumentu „wydanie kontrahentowi Nr 0134/07/WZ” wraz z kopią z oświadczenia przeniesieniu autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła,
9. Kopia dokumentu „wydanie kontrahentowi Nr 0371/07/WZ” wraz z kopią z oświadczenia przeniesieniu autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła,
10. Kopia dokumentu „wydanie kontrahentowi Nr 0600/07/WZ” wraz z kopią z oświadczenia przeniesieniu autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła,
11. Kopia dokumentu „wydanie kontrahentowi Nr 0893/07/WZ” wraz z kopią z oświadczenia przeniesieniu autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła,
12. Kopia dokumentu „wydanie materiałów do faktury 208” wraz z kopią z oświadczenia przeniesieniu autorskich praw majątkowych i pokrewnych do dzieła,
13. Kopia dokumentu „wydanie materiałów do faktury 294” wraz z kopią z oświadczenia przeniesieniu autorskich praw majątkowych i pokrewnych,
14. Oświadczenie Głównego Księgowego z 24 lutego 2009 r. dot. nieterminowych płatności
15. Oświadczenie kierownika projektu z 2 marca 2009 r. wraz z załącznikami oraz polecenia wyjazdów służbowych wymienionych w tabeli,
16. Kopie umów o pracę oraz zakresy obowiązków wraz kartami czasu pracy,
17. Oświadczenie specjalisty ds. pracowniczych i finansowych dot. zmiany nazwiska pracownika,
18. Kopia umów zlecenia z Zofią Majewską i Natalią Ratajczak
19. Kopia umów oraz kopia raportu z audytu,
20. Oświadczenie kierownika projektu z 24 lutego 2009 r. dot. umów,
21. Wydruki kont,
22. Wydruk z księgi inwentarzowej,

23. Wydruki ze strony internetowej, materiały warsztatowe, informator, kwartalnik, informacja prasowa, umowa z wykonawcą,
24. Oświadczenie Kierownika projektu z 4 marca 2009 r. dot. promocji projektu,
25. Kopie harmonogramów konsultacji i kwartalnik, oświadczenie Kierownika projektu z 24 lutego 2009 r. dot. nie osiągnięcia wskaźnika,
26. Listy obecności,
27. Kopia wyciągu z Instrukcji archiwizacji i przepływu dokumentacji dla Działania 2.6 „Regionalne Strategie Innowacyjne i transfer wiedzy” ZPORR w województwie wielkopolskim.

DYREKTOR FUNDACJI UNIWERSYTETU
im. A. Mickiewicza

[Signature]
mgr Hanna Szafrńska

28.05.2009

(data i podpis kierownika jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr inż. Małgorzata Szymańska

28.05.2009

(data i podpis głównego księgowego)

(data i podpis kontrolującego)

Starszy Specjalista

14.05.2009

(data i podpis kontrolującego)

[Signature]
Rafał Bubałek

Starszy Specjalista

15.05.2009

(data i podpis kontrolującego)

[Signature]
Włodzisław Kąsprzak



Unia Europejska

